

ที่ TACC-012/2565

10 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนี้

## รายได้

### รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 381.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 71.65 ล้านบาท คิดเป็น 23.12% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 309.87 ล้านบาท เนื่องจาก (ก) รายได้เครื่องดื่มในโถกด์เพิ่มขึ้นเนื่องจากการอนุญาตให้โรงเรียนสามารถเปิดเรียน และหน่วยงานต่าง ๆ กลับมาเปิดทำการได้ตามปกติ รวมถึงจำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นหลังจากการผ่อนคลายมาตรการกักตัวของนักท่องเที่ยวตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ที่ผ่านมา (ข) รายได้จากเครื่องดื่มปรุงสำเร็จในประเทศเพิ่มขึ้นจากการออกสินค้าใหม่ (ค) การขยายตลาดในประเทศก็มพหูจากกาการเปิดสาขาของ 7-11

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 1,103.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 116.82 ล้านบาท คิดเป็น 11.84% จากงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 987.02 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก (ก) สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ดีขึ้นจากปี 2564 ส่งผลให้โรงเรียน และหน่วยงานต่าง ๆ กลับมาเปิดทำการได้ตามปกติ และการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยว (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและการจำหน่ายสินค้าขนาด 22 ออนซ์ที่มีราคาสูงกว่าขนาดเดิม (ค) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B (7-11 และ Non 7-11) และลูกค้า Modern trade และ Food service มากขึ้น (ง) การขยายตลาดในประเทศก็มพหูจากกาการเปิดสาขาของ 7-11

### กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนและรายได้อื่น

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 4.90 ล้านบาท ลดลง 0.27 ล้านบาท คิดเป็น 5.28% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่น 5.17 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 11.03 ล้านบาท ลดลง 0.93 ล้านบาท คิดเป็น 7.78% จากงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่น 11.96 ล้านบาท สาเหตุที่กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนและรายได้อื่นสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน ปี 2565 ลดลงเนื่องจากบริษัทขายเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ออกในไตรมาส 2/2565 ส่งผลให้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในกองทุนรวมและกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศลดลง

### ต้นทุนขายและบริการ

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 247.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.83 ล้านบาท คิดเป็น 29.13% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 191.63 ล้านบาท หรือคิดเป็น 64.86% และ 61.84% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 3.02 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงอัตราส่วนร้อยละ 3.02 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

เช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 35.14% และ 38.16% ตามลำดับ สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นลดลง เนื่องจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นอย่างตั้งแต่เดือนเมษายนเป็นต้นมาส่งผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 696.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 81.62 ล้านบาท คิดเป็น 13.27% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 615.18 ล้านบาท หรือคิดเป็น 63.13% และ 62.33% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 0.80 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงอัตราส่วนร้อยละ 0.80 จากงวดเดียวกันของปีก่อนเช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวด 9 เดือนปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 36.87% และ 37.67% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 ลดลงเล็กน้อยจากปี 2564 เป็นผลมาจากในไตรมาสที่ 1/2565 บริษัทฯ มียอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูง และสามารถบริหารจัดการราคาต้นทุนของวัตถุดิบได้ จึงยังคงรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นได้แม้ว่าจะมีราคาต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 39.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.33 ล้านบาท คิดเป็น 12.41% จากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 34.89 ล้านบาท หรือคิดเป็น 10.28% และ 11.26% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ ลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.98 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุมาจากค่าส่งเสริมการขาย และค่าโฆษณาที่เพิ่มขึ้นเพื่อกระตุ้นยอดขายหลังจากการผ่อนคลายของสถานการณ์โควิด-19

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 115.47 ล้านบาท ลดลง 11.31 ล้านบาท คิดเป็น 8.92% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 126.78 ล้านบาท หรือคิดเป็น 10.46% และ 12.85% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ ลดลงสัดส่วนร้อยละ 2.39 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุมาจากการลดลงของค่าส่งเสริมการขายและสื่อโฆษณาของสินค้าในช่วงครึ่งปีแรก รวมถึงค่าเสื่อมราคาของเครื่องมือและอุปกรณ์การขายที่ติดตั้งได้ครบอายุการใช้งาน

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 22.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.61 ล้านบาท คิดเป็น 7.84% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 20.53 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 62.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.06 ล้านบาท คิดเป็น 5.13% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 59.62 ล้านบาท โดยสาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน เพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน เนื่องจากบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น

### ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วม เกิดจากการรับรู้ขาดทุนตามสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท TCI ที่เข้าไปลงทุนเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

### รายได้ทางการเงิน

บริษัทฯ มีรายได้ทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน ปี 2565 จำนวน 0.48 ล้านบาท และ 0.90 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.40 ล้านบาท และ 0.65 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากมีเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นและผลตอบแทนดอกเบี้ยเงินฝากเพิ่มขึ้น

## ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน ปี 2565 จำนวน 0.30 ล้านบาท และ 0.89 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.01 ล้านบาท และ 0.08 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงานจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

## กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงอยู่ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 62.17 ล้านบาท และ 62.51 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 6.35 ล้านบาท และ 6.27 ล้านบาท คิดเป็น 11.38% และ 11.15% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 55.82 ล้านบาท และ 56.24 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 16.30% และ 16.38% ตามลำดับ ลดลง 1.72% และ 1.77% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 18.01% และ 18.15% ตามลำดับ

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงอยู่ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 190.72 ล้านบาท และ 191.73 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 34.32 ล้านบาท และ 34.20 ล้านบาท คิดเป็น 21.94% และ 21.71% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 156.40 ล้านบาท และ 157.53 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.28% และ 17.37% ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 1.43% และ 1.41% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 15.85% และ 15.96% ตามลำดับ สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน มาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ดีขึ้นกว่าปีที่แล้ว การขายสินค้าที่มีอัตรากำไรสูงขึ้นในปีปัจจุบัน และการขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศในปี 2565 รวมถึงการบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ และการลดค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายที่ไม่จำเป็นลงได้ จึงทำให้กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว

## แผนการดำเนินงานของปี 2565

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2565 จะเติบโตร้อยละ 10 จากปีก่อน เนื่องจากจะเน้นกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าเดิม โดยการบริหารจัดการควบคุมพัฒนาค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และออกสินค้าใหม่ตามเทรนด์ผู้บริโภค และร่วมพัฒนาสินค้าเพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับลูกค้า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ชัชชวี วัฒนสุข

(นายชัชชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)

